

RECREATIESCHAP HITLAND

FINANCIËLE BEGROTING 2023

MEERJARENRAMING 2024 - 2026

INHOUDSOPGAVE

BATEN EN LASTEN 2023

Begroting van baten en lasten	3
Verdeelstaat	5
Memorie van toelichting	8

BIJLAGEN

Toelichting op de vaste activa	12
Recapitulatie	13
Verschillenanalyse	14
Toelichting van de verschillen	14
Staat van reserves en voorzieningen	16
Staat van personeelssterkte en -lasten	17
Staat van langlopende geldleningen	18
Meerjarenraming totaal gew. dienst	19
Meerjarenraming dagrecreatie	20
Meerjarenraming golfbaan	21
Meerjarig perspectief reserves en voorzieningen	22
Financiële positie	23

BEGROTING VAN BATEN EN LASTEN 2023

Lasten en baten 2023 (excl golfweek)				
Volgnr.	Omschrijving	Rekening 2021	Begroting 2022	Begroting 2023
	LASTEN			
4.00	Kapitaaluitgaven	219.667	214.695	186.895
4.10	Personeelskosten	611.322	552.600	592.600
4.20	Bestuurskosten	0	0	0
4.30	Vergoedingen	110	1.500	2.500
4.40	Belastingen excl vpb	62.683	49.000	43.500
4.50	Verzekeringen	12.681	12.750	13.000
4.60	Bureaunkosten	86.760	80.000	90.250
4.70	Technisch onderh.	768.054	690.000	730.000
4.80	Overige kosten	187.104	175.500	162.000
4.90	Dotaties aan voorzieningen	181.855	181.740	186.568
4.95	Storting reserve	0	0	0
	Totaal der lasten	2.130.235	1.957.785	2.007.313
	BATEN			
8.10	Opbr. eenmalig en MGH	47.125	37.350	38.000
8.20	Huur en pachten	93.287	103.175	105.000
8.30	Ov. expl.baten	1.562.028	1.263.000	1.320.000
9.21	Renten	124	0	0
9.90	Bijdragen deelnemers	615.847	611.115	601.576
	Totaal der baten	2.318.411	2.014.640	2.064.576
	RESULTAATBESTEMMING			
	Resultaat voor bestemming	188.175	56.855	57.263
	Toevoeging aan reserves	188.175	56.855	57.263
	Onttrekking aan reserves		0	0
	Resultaat na bestemming	0	0	0
9.90	Bijdr. deelnemers		611.115	601.576

VERDEELSTAAT 2023

Verdeelstaat lasten en baten 2023						
Ec. cat.	Volg nr	Omschrijving	Totaal	Recreatie en natuur alg. gebied		Exploitatie golfbaan
		LASTEN				
6.1	4.00	Kapitaalluitgaven	186.895	1.100		185.795
1.0	4.10	Personeelsk.	592.600	145.000	72.600	375.000
3.4	4.20	Bestuurskosten	0	0		0
3.4	4.30	Vergoedingen	2.500	1.000		1.500
4.0	4.40	Belastingen incl vpb	43.500	1.000	15.000	27.500
3.4	4.50	Verzekeringen	13.000	3.000		10.000
3.4	4.60	Bureaunkosten	90.250	2.750		87.500
3.4	4.70	Techn. onderh.	730.000		230.000	500.000
3.4	4.80	Overige kosten	162.000	49.000		113.000
6.0	4.90	Voorzieningen	186.568		89.126	97.442
6.0	4.99	Dotatie aan reserve	0	0		0
		Subtotaal	2.007.313	202.850	406.726	1.397.737
6.2		Toer.alg.kosten		-202.850	202.850	
		Totale lasten	2.007.313	0	609.576	1.397.737
		BATEN				
3.2	8.10	Opbr. eenmalig en MGH	38.000	3.000	0	35.000
3.2	8.20	Huur en pachten	105.000	0	5.000	100.000
3.4	8.30	Ov. expl.baten	1.320.000	0	0	1.320.000
2.0	9.21	Renten	0	0	0	0
		Subtotaal	1.463.000	3.000	5.000	1.455.000
		Toer.alg.opbr.		-3.000	3.000	
		Totale baten	1.463.000	0	8.000	1.455.000
		RESULTAATBESTEMMING				
		Resultaat voor bestemming	-544.313	0	-601.576	57.263
		Toevoeging aan reserves	-57.263			-57.263
		Onttrekking (-) / bijdrage (+)	0			
		Resultaat na bestemming	-601.576	0	-601.576	0
		BIJDRAGEN				
4.2	9.91	Bijdr. Zuidplas	241.255		241.255	
4.2	9.92	Bijdr. Capelle a/d IJssel	360.321		360.321	
		Tot. bijdragen	601.576	0	601.576	0

**Aldus vastgesteld door het Algemeen Bestuur in de
vergadering van 21 maart 2022 te Nieuwerkerk a/d IJssel.**

De secretaris,

De voorzitter,

MEMORIE VAN TOELICHTING BATEN EN LASTEN

Memorie van Toelichting ; Rubriek 4 : Kostensoorten				
Volgnr.	Omschrijving	Rekening 2021	Begroting 2022	Begroting 2023
	LASTEN			
4.00	Kapitaaluitgaven	219.667	214.695	186.895
	4.01. Rente geldleningen		118.595	85.795
	4.02. Afschrijvingen		96.100	101.100
4.10	Personeelskosten	611.322	552.600	592.600
	4.11. Kosten compt.		72.600	72.600
	4.12. Uitbestede pers.kosten		32.600	50.000
	4.13. Personeelskosten		447.500	470.000
4.20	Bestuurskosten	0	0	0
	4.21. Presentiegelden		0	0
	4.22. Overige kosten		0	0
4.30	Vergoedingen	110	1.500	2.500
	4.31. Reis- en verblijfkosten		1.500	2.500
4.40	Belastingen	62.683	49.900	43.500
	4.41. Waterschapslasten		28.000	20.000
	4.42. rvk-rente / OZB		13.500	13.500
	4.43. VPB		7.500	10.000
4.50	Verzekeringen	12.681	12.750	13.000
	4.51. W.A.-verzekering		3.250	3.000
	4.52. Overige verzekeringen		9.500	10.000
4.60	Bureaunkosten	86.760	80.000	90.250
	4.61. Kantoorbehoeften		20.500	20.000
	4.62. Telefoonkosten		7.000	10.250
	4.63. Energiekosten		52.500	60.000
4.70	Technisch onderhoud	768.054	690.000	730.000
	4.71. Openbaar gebied			
	Jaarlijks onderhoud		230.000	230.000
	4.72. Golfbaan			
	Onderhoud golfbaan		420.000	450.000
	Onderhoud gebouwen		15.000	25.000
	Baanmeubilair		10.000	10.000
	Driving range		15.000	15.000
4.80	Overige kosten	187.104	175.000	162.000
	4.81. Contributies en bijdr.		22.500	25.000

Rubriek 4 : Kostensoorten				
Volgnr.	Omschrijving	Rekening 2021	Begroting 2022	Begroting 2023
	4.82. Publiciteit en voorl.		13.500	12.500
	4.83. Diverse kosten		70.000	55.000
	4.84. Uitgaven MGH		17.500	17.500
	4.85. Actie credits		3.000	3.000
	4.86. Representatiekosten		4.000	4.000
	4.87. Adviezen van derden		20.000	20.000
	4.88. Bijdrage voetveer		25.000	25.000
4.90	Dotaties aan voorzieningen	181.855	181.740	186.575
	Meerj. onderhoud openbaar		89.240	89.125
	Meerj. onderhoud golfbaan		92.500	97.450
4.95	Storting in reserve	0	0	0
	BATEN			
8.10	Opbrengsten	47.125	37.350	38.000
8.20	Huur en pachten	93.287	103.175	105.000
8.30	Overige exploitatiebaten	1.562.028	1.263.000	1.320.000
	8.31 Bijdrageregeling		0	0
	8.32 Inkomsten kaartverkoop			
	01. Jaarkaarten		325.000	325.000
	02. Midweekkaarten		205.000	205.000
	03. Jeugdkaarten		3.500	5.000
	04. Credits 18 h golfbaan		90.000	100.000
	05. Midweek greenfee volw.		80.000	100.000
	06. Midweek greenfee jeugd		3.000	5.000
	07. Weekend greenfee volw.		80.000	100.000
	08. Weekend greenfee jeugd		3.500	5.000
	09. Greenfee 9 holes par 3 baan		42.500	50.000
	10. Greenfee 18 holes par 3 baan		3.000	5.000
	11. Credits/rondenkaarten par 3		27.500	30.000
	8.33 Inkomsten sponsoring		150.000	125.000
	8.34 Driving range		110.000	150.000
	8.35 Diverse inkomsten		100.000	75.000
	8.36 Doorberekening div. kosten		40.000	40.000
9.20	9.21 Renten	124	0	0
9.90	Bijdrage deelnemers	615.847		

Rubriek 4 : Kostensoorten				
Volgnr.	Omschrijving	Rekening 2021	Begroting 2022	Begroting 2023
	RESULTAATBESTEMMING			
	Resultaat voor bestemming	188.175	56.855	57.263
	Toevoeging aan reserves	188.175	56.855	57.263
	Onttrekking aan reserves	0	0	0
	Resultaat na bestemming	0	611.115	114.526
	BIJDRAGEN			
9.90	Bijdrage deelnemers	(615.847)	611.115	601.576
	9.91. Bijdrage Zuidplas		245.080	241.255
	- inwoners per 1/1/2021:			
	45.069			
	- bijdrage per inwoner:			
	5,35			
	9.92. Bijdrage Capelle a/d IJssel		366.035	360.321
	- inwoners per 1/1/2021:			
	67.312			
	- bijdrage per inwoner:			
	5,35			

BIJLAGEN BEGROTING 2023

Recapitulatie												
Volgnummer en omschrijving (sub)functie	Totaal	1.0 Salarissen en sociale lasten	2.0 Rente en afschrijving	3.2 Huren en pachten	3.3 Duurzame goederen	3.4 Overige goederen en diensten	4.0 Belastingen	4.2 Overige inkomensoverdrachten	5.0 Kredietverlening en deelnemingen	6.0 Reserveringen	6.1 Kapitaallasten	6.2 Kostenplaatsen
LASTEN												
Algemeen	202.850	145.000				55.750	1.000					
Recreatiegebied	406.726	72.600				230.000	15.000					1.100
Golfbaan	1.397.737	375.000				712.000	27.500			89.126		
Totaal lasten	2.007.313	592.600				997.750	43.500			97.442	185.795	
BATEN												
Algemeen	0											
Recreatiegebied	5.000		0	5.000		0						
Golfbaan	1.455.000		0	100.000		1.355.000						
Totaal baten	1.460.000		0	105.000		1.355.000		0				
RESULTAATBESTEMMING												
Resultaat voor bestemming	57.263											
Toevoeging aan reserves	57.263							57.263				
Onttrekking / bijdrage								57.263				
Resultaat na bestemming	114.526							114.526				
BIJDRAGEN												
Bijdragen gemeenten	601.576							601.576				

Verschillenanalyse

In de verschillenanalyse worden de verschillen aangegeven tussen de oorspronkelijk vastgestelde begroting van baten en lasten van het vorige dienstjaar 2022 en de nu voorliggende begroting voor het dienstjaar 2023.

	voordelig tov vorig dienstjaar	nadelig tov vorig dienstjaar
LASTEN		
1. Kapitaalluitgaven	27.800	0
2. Personeelskosten	0	40.000
3. Bestuurskosten	0	0
4. Verg. DB	0	1.000
5. Belastingen	5.500	0
6. Verzekeringen	0	250
7. Bureaukosten	0	10.250
8. Technisch onderh.	0	40.000
9. Overige kosten	13.500	0
10. Voorzieningen	0	4.828
11. Dotatie aan reserve	0	0
BATEN		
12. Opbr. diverse en MGH	650	0
13. Huur en pachten	1.825	0
14. Ov. expl.baten	57.000	0
15. Renten	0	0
	106.275	96.328
VERSCHIL PER SALDO		
Totaal voordelig		106.275
Totaal nadelig		96.328
Voordelig ten opzichte van begroting 2022		9.947

Toelichting op de verschillen groter dan € 5.000,-

Kapitaallasten

Per 01-02-2022 is een langlopende lening afgelopen én verlengd tegen een gunstiger rentepercentage.

Personeelskosten

De hogere raming voor de golfbaan komt door verwachte drukker bezetting en meer inhuren van de golfpro's hetgeen ook meer opbrengsten genereert.

Bureaukosten

Er moeten meer kosten worden gemaakt voor met name automatiseringskosten. Steeds meer wordt met software-pakketten gewerkt waar abonnementen voor nodig zijn.

Technisch onderhoud

Verwacht wordt dat meer wordt uitgegeven aan structureel onderhoud. Deels doordat er achterstanden in onderhoud zijn, zowel op de post gebouwen als terreinen.

Overige kosten en voorzieningen

Door taakstellend sturen wordt verwacht diverse kosten beter te kunnen beheren.

Overige exploitatiebaten

Er wordt meer aan inkomsten uit kaartverkoop geraamd, met name door meer bezetting op de Par 3 baan en een nog beter gebruik van de driving range.

Staat van reserves en voorzieningen				
Aanduiding reserve en voorz.	saldo 1-1-2023	vermeer- deringen	vermin- deringen	saldo 1-1-2024
<u>Algemene Reserve</u>				
Saldo	200.000			
Toevoeging		pm		
Onttrekking			pm	
Totaal algemene reserve				200.000
<u>Voorz. meerj. onderhoud openbaar gebied</u>				
Saldo	161.871			
Toevoeging		89.125		
Onttrekking			99.620	
Totaal voorz. meerj. onderhoud				151.376
<u>Voorz. meerj. onderhoud golfbaan</u>				
Saldo	137.815			
Toevoeging		97.450		
Onttrekking			102.575	
Totaal res. meerj. onderhoud				132.690
<u>Best.reserve landelijk gebied</u>				
Saldo	91.341			
Toevoeging		0		
Onttrekking			pm	
Totaal res. landelijk gebied				91.341
<u>Best.reserve investeringen</u>				
Saldo	560.167			
Toevoeging		0		
Onttrekking			pm	
Totaal res. Investeringen				560.167
Totaal reserves en voorziening	1.151.194	186.575	202.195	1.135.574

Staat van personeelssterkte en -lasten			
Personeelssterkte 2022	Aantal fte op jaarbasis	Aantal uren 2023	Begroting 2023
Kosten comptabele			0
Eigen personeel			
HBO-niveau	2,00	3.360	200.000
HBO/MBO-niveau	2,00	3.360	110.000
MBO/LBO-niveau	3,00	5.040	160.000
Ingehuurd personeel			
Toezicht		1.400	72.600
Uitzendpersoneel		525	10.000
Uitzendpersoneel driving range		1.500	20.000
Inhuur golfprofessionals		400	20.000
Totaal		15.585	592.600

Staat van langlopende geldleningen				
Geldgever	jaar aangegaan	Bedrag lening	Rente-%	Vervaldatum rente/afl.
BNG	2022	1.000.000	0,70	01-02 ('22)
BNG	2013	1.650.000	2,98	01-03 ('13)
BNG	2017	2.500.000	1,19	01-10 ('17)
Geldgever	Leningen per 01-01-2022	Ten laste van dienstjaar		Restant per 01-01-2023
		rente	aflossing	
BNG	1.000.000	7.000	0	1.000.000
BNG	1.650.000	49.170	0	1.650.000
BNG	2.500.000	29.625	0	2.500.000

Meerjarenraming totaal gew. dienst

Ec. cat.	Volg nr	Omschrijving	2023	2024	2025	2026
		LASTEN				
6.1	4.00	Kapitaaluitgaven	186.895	186.895	186.895	186.895
1.0	4.10	Personeelskosten	592.600	601.489	610.511	619.669
3.4	4.20	Bestuurskosten	0	0	0	0
3.4	4.30	Vergoedingen	2.500	2.538	2.576	2.614
4.0	4.40	Belastingen incl vpb	43.500	44.153	44.815	45.487
3.4	4.50	Verzekeringen	13.000	13.195	13.393	13.594
3.4	4.60	Bureaunkosten	90.250	91.604	92.978	94.372
3.4	4.70	Techn. onderh.	730.000	740.950	752.064	763.345
3.4	4.80	Overige kosten	162.000	164.430	166.896	169.400
6.0	4.90	Reserveringen	186.568	189.367	192.207	195.090
6.0	4.99	Dotatie aan reserve	0	0	0	0
		Totale lasten	2.007.313	2.034.619	2.062.335	2.090.467
		BATEN				
3.2	8.10	Eenmalige opbrengsten	38.000	38.570	39.149	39.736
3.2	8.20	Huur en pachten	105.000	106.575	108.174	109.796
3.4	8.30	Ov. expl.baten	1.320.000	1.339.800	1.359.897	1.380.295
2.0	9.21	Renten	0	0	0	0
		Totale baten	1.463.000	1.484.945	1.507.219	1.529.827
		RESULTAATBESTEMMING				
		Resultaat voor bestemming	-544.313	-549.674	-555.116	-560.639
		Toevoeging aan reserves	-57.263	-58.109	-61.809	-65.565
		Onttrekking / bijdrage (=saldo)	0	0	0	0
		Resultaat na bestemming	-601.576	-607.783	-616.925	-626.205
		BIJDRAGEN				
	9.91	Bijdr. Zuidplas	241.255	243.744	247.410	251.132
	9.92	Bijdr. Capelle a/d IJssel	360.321	364.039	369.515	375.073
		Tot. bijdragen	601.576	607.783	616.925	626.205
4.2		Inw. Zuidplas	45.069	45.745	46.431	47.128
4.2		Inw. Capelle a/d IJssel	67.312	68.322	69.347	70.387
		Bijdrage/inw.	5,35	5,33	5,33	5,33

Meerjarenraming dagrecreatie						
Ec. cat.	Volg nr	Omschrijving	2023	2024	2025	2026
		LASTEN				
6.1	4.00	Kapitaalluitgaven	1.100	-1.700	-1.700	-1.700
1.0	4.10	Personeelskosten	217.600	220.864	224.177	227.540
3.4	4.20	Bestuurskosten	0	0	0	0
3.4	4.30	Vergoedingen	1.000	1.015	1.030	1.046
4.0	4.40	Belastingen	16.000	16.240	16.484	16.731
3.4	4.50	Verzekeringen	3.000	3.045	3.091	3.137
3.4	4.60	Bureaukosten	2.750	2.791	2.833	2.876
3.4	4.70	Techn. onderh.	230.000	233.450	236.952	240.506
3.4	4.80	Overige kosten	49.000	49.735	50.481	51.238
6.0	4.90	Reserveringen	89.126	90.463	91.820	93.197
6.0	4.99	Dotatie aan reserve	0	0	0	0
		Totale lasten	609.576	615.903	625.167	634.570
		BATEN				
3.2	8.10	Eenmalige opbrengsten	3.000	3.045	3.091	3.137
3.2	8.20	Huur en pachten	5.000	5.075	5.151	5.228
3.4	8.30	Ov. expl.baten	0	0	0	0
2.0	9.21	Renten	0	0	0	0
		Totale baten	8.000	8.120	8.242	8.365
		RESULTAATBESTEMMING				
		Resultaat voor bestemming	-601.576	-607.783	-616.925	-626.205
		Toevoeging aan reserves	0	0	0	0
		Onttrekking (-) / bijdrage (+)	0	0	0	0
		Resultaat na bestemming	-601.576	-607.783	-616.925	-626.205
		BIJDRAGEN				
	9.91	Bijdr. Zuidplas	241.255	243.744	247.410	251.132
	9.92	Bijdr. Capelle a/d IJssel	360.321	364.039	369.515	375.073
		Tot. bijdragen	601.576	607.783	616.925	626.205
4.2		Inw. Zuidplas	45.069	45.745	46.431	47.128
4.2		Inw. Capelle a/d IJssel	67.312	68.322	69.347	70.387
		Per inwoner	5,35	5,33	5,33	5,33

Meerjarenraming golfbaan						
Ec. cat.	Volg nr	Omschrijving	2023	2024	2025	2026
		LASTEN				
6.1	4.00	Kapitaaluitgaven	185.795	188.595	188.595	188.595
1.0	4.10	Personeelskosten	375.000	380.625	386.334	392.129
3.4	4.20	Bestuurskosten	0	0	0	0
3.4	4.30	Vergoedingen	1.500	1.523	1.545	1.569
4.0	4.40	Belastingen incl vpb	27.500	27.913	28.331	28.756
3.4	4.50	Verzekeringen	10.000	10.150	10.302	10.457
3.4	4.60	Bureaunkosten	87.500	88.813	90.145	91.497
3.4	4.70	Techn. onderh.	500.000	507.500	515.113	522.839
3.4	4.80	Overige kosten	113.000	114.695	116.415	118.162
6.0	4.90	Reserveringen	97.442	98.904	100.387	101.893
6.0	4.99	Dotatie aan reserve	0	0	0	0
		Totale lasten	1.397.737	1.418.716	1.437.168	1.455.897
		BATEN				
3.2	8.10	Eenmalige opbrengsten	35.000	35.525	36.058	36.599
3.2	8.20	Huur en pachten	100.000	101.500	103.023	104.568
3.4	8.30	Ov. expl.baten	1.320.000	1.339.800	1.359.897	1.380.295
2.0	9.21	Renten	0	0	0	0
		Totale baten	1.455.000	1.476.825	1.498.977	1.521.462
		RESULTAATBESTEMMING				
		Resultaat voor bestemming	57.263	58.109	61.809	65.565
		Toevoeging aan reserves	57.263	58.109	61.809	65.565
		Onttrekking (-) / bijdrage (+)	0	0	0	0
		Resultaat na bestemming	0	0	0	0
		BIJDRAGEN				
	9.91	Bijdr. Zuidplas	0	0	0	0
	9.92	Bijdr. Capelle a/d IJssel	0	0	0	0
		Tot. bijdragen	0	0	0	0
4.2		Inw. Zuidplas	45.069	45.745	46.431	47.128
4.2		Inw. Capelle a/d IJssel	67.312	68.322	69.347	70.387
		Per inwoner	0	0	0	0

Meerjarig perspectief reserves en voorzieningen				
Omschrijving	2023	2024	2025	2026
<u>Algemene Reserve</u>				
Saldo 1-1	200.000	200.000	200.000	200.000
+/+ Toevoeging	pm	pm	pm	pm
-/- Onttrekking				
Saldo 31-12	200.000	200.000	200.000	200.000
<u>Voorz. meerj. onderhoud</u>				
Saldo 1-1	161.871	151.377	139.307	154.352
+/+ Toevoeging	89.126	92.246	95.474	98.816
-/- Onttrekking	99.620	104.316	80.429	96.525
Saldo 31-12	151.377	139.307	154.352	156.643
<u>Voorz. meerj. onderhoud golfbaan</u>				
Saldo 1-1	137.815	132.682	152.379	150.911
+/+ Toevoeging	97.442	99.147	100.882	102.647
-/- Onttrekking	102.575	79.450	102.350	111.950
Saldo 31-12	132.682	152.379	150.911	141.608
<u>Best.reserve landelijk gebied</u>				
Saldo 1-1	91.341	91.341	91.341	91.341
+/+ Toevoeging				
-/- Onttrekking				
Saldo 31-12	91.341	91.341	91.341	91.341
<u>Best.reserve investeringen</u>				
Saldo 1-1	560.167	560.167	560.167	560.167
+/+ Toevoeging				
-/- Onttrekking				
Saldo 31-12	560.167	560.167	560.167	560.167
<u>Totaal res. en voorzieningen</u>				
Saldo 1-1	1.151.194	1.135.567	1.143.194	1.156.771
Saldo 31-12	1.135.567	1.143.194	1.156.771	1.149.759

Financiële positie

Het onderdeel financiële positie is met name opgenomen in de voorschriften om de budgettaire ruimte voor een integrale afweging van programma's inzichtelijk te maken. Daarbij worden qua invalshoek accenten gelegd op korte en langere termijn, bestaand en nieuw beleid en toekomstige ontwikkelingen. Indien gekeken wordt naar de betrekkelijke eenvoud van de programma's en de (niet) verwachte ontwikkelingen en in het verlengde daarvan de begroting en het meerjarig perspectief, dan lijkt het eigenlijk vanzelfsprekend om hieraan weinig aandacht te besteden. De begroting van het recreatieschap heeft immers een zeer beperkt aantal programma's, die qua financiering in principe ook nog eens niet "uitwisselbaar" zijn. Het recreatieschap heeft begrotingstechnisch alleen bestaand beleid en er worden geen nieuwe investeringen anders dan vervangingsinvesteringen meer verwacht.

Vanuit het BBV wordt in dit deel van de financiële begroting echter een aantal onderdelen verplicht gesteld.

Zo moet er een raming worden opgenomen van de financiële gevolgen van bestaand en nieuw beleid. Er is naar verwachting geen nieuw beleid, waarmee ook gezegd is, dat de begroting in zijn geheel betrekking heeft op bestaand beleid. Het lijkt niet zinvol hier nogmaals een samenvatting van de begroting te geven.

Er moet verder afzonderlijk aandacht gegeven worden aan:

- de jaarlijks terugkerende arbeidskosten gerelateerde verplichtingen van gelijk volume
- de investeringen, onderscheiden naar economisch en maatschappelijk nut
- de financiering
- de stand en het verloop van de reserves en
- de stand en het verloop van de voorzieningen.

Er zijn geen voorzieningen als pensioen- en wachtgeldverplichtingen voor jaarlijks terugkerende arbeidskosten gerelateerde verplichtingen.

Er zijn geen nieuwe investeringen meer en daardoor behoeft ook de financiering geen nadere toelichting.

Voor de stand en het verloop van de reserves en voorzieningen wordt verwezen naar de bijlagen bij de financiële begroting. De reserves en de voorzieningen zijn in evenwicht.

De toelichting bevat verder ten minste de gronden, waarop de ramingen zijn gebaseerd en een toelichting op belangrijke ontwikkelingen ten opzichte van de financiële positie van het vorige begrotingsjaar.

In systematisch opzicht is het uitgangspunt voor de begroting 2023 in feite het behaalde resultaat over het begrotingsjaar 2021. Op basis daarvan wordt de begroting voor 2022 bijgesteld en wordt de begroting voor het jaar 2023 opgesteld.

De begroting en meerjarenraming zijn voorts voor wat betreft het openbare gebied opgesteld op basis van een indexcijfer van 1,15 %. Uitzondering hierop zijn de personeelskosten en de onderhoudskosten, die geraamd zijn op basis van de verwachte loonstijgingen respectievelijk de werkelijk verwachte kosten op basis van het beheerplan. De begroting en meerjarenraming van de exploitatie golfbanen is opgesteld op basis van een indexcijfer van 2,5 %. Uitzondering hierop zijn de werkelijk te ramen kosten als rentekosten en afschrijvingen. Verder is het deel van de inkomsten, dat betrekking heeft op kaartverkoop uiteraard gebaseerd op een verwachte verkoopopbrengst.

Er zijn geen ontwikkelingen ten opzichte van de financiële positie van het vorig begrotingsjaar.

Uitvoeringsinformatie

Begroting op taakveld				
Omschrijving	2023	2024	2025	2026
Bestuur				
lasten	0	0	0	0
baten	0	0	0	0
Openbaar groen en (openlucht)recreatie				
lasten	730.000	740.950	752.064	763.345
baten	730.000	740.950	752.064	763.345
Mutaties reserves				
lasten	186.568	189.367	192.207	195.090
baten	186.568	189.367	192.207	195.090
Overige baten en lasten				
lasten	1.090.745	1.104.303	1.118.064	1.132.031
baten	1.148.008	1.162.412	1.179.873	1.197.597
Totaal				
lasten	2.007.313	2.034.619	2.062.335	2.090.467
baten	2.064.576	2.092.728	2.124.145	2.156.032